

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2015

NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:

“UNIDAD EDUCATIVA DARIO FIGUEROA S.A.” es una compañía de Sociedad Anónima que está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es la representación de servicios educativos y afines.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS;

Los Estados financieros han sido presentados en U.S. dólares de acuerdo con lo establecido por las normas Internacionales de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la presentación de sus estados financieros:

Caja y equivalente de caja:

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ingresos por venta de servicios:

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y cuando se emitan las facturas a los clientes.

Reconocimientos de Costos y Gastos:

Los Costos y Gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos y desembolsos deben realizarse en el ejercicio siguiente.

NOTA 3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR}

Corresponde a honorarios profesionales pendientes de cobro:

DICIEMBRE – 31 – 2015

Pensiones, matrículas	<u>\$ 71.083,43</u>
TOTAL	\$71.083,43

OTRAS CUENTAS POR COBRAR**DICIEMBRE - 31 - 2015**

Préstamos socios y empleados	\$ 7.510,52
Deudores varios	47.070,41
Pagos anticipados	35.968,60
Inventarios	16.925,81
Anticipo Impuesto a la Renta	2.854,63
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	<u>7.934,08</u>
TOTAL	\$ 118.264,05

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ETC.**DICIEMBRE – 31 - 2015**

Muebles y Enseres	\$ 13.756,74
Mobiliario y Equipo	12.825,98
Equipos de Oficina	19.496,80
Equipos de Computación	8.926,28
Equipo Escolar	6.472,74
Equipos de Laboratorio	5.659,66
Edif.e Instal.Propiedad Arrend.	48.227,49
Equipos Deportivos	1.748,54
Software Planos Arquitectónicos, Topog.	<u>1.982,12</u>
SUMAN...	\$ 119.096,35
(-) Depreciación Acumulada	<u>- 32.145,17</u>
TOTAL	\$ 86.951,18

Terreno	\$ 318.646,25
---------	---------------

NOTA 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DICIEMBRE – 31 – 2015

OBLIGACIONES BANCARIAS

Sobregiros	\$53.000,00
Préstamos Bancarios	<u>38.720,48</u>
TOTAL	\$88.720,48

IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos al Valor Agregado	\$ 7.392,07
Impuestos Retenidos en la fuente	<u>1.093,25</u>
TOTAL	\$ 8.485,32

OBLIGACIONES SOCIALES

Sueldos	\$ 14.788,38
Provisión Beneficios Sociales	37.958,41
IESS por Pagar	1.850,86
Utilidades por Pagar	<u>42.737,61</u>
TOTAL	\$ 97.335,26

NOTA 7 PASIVOS A LARGO PLAZO

DICIEMBRE – 31 – 2015

Jubilación Patronal	\$ 126.338,97
Provisión por Desahucio	<u>27.645,16</u>
TOTAL	\$ 153.984,13

JUBILACIÓN:

De acuerdo con disposiciones legales del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. A Diciembre 31 del 2015 la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método prospectivo.

DESAHUCIO:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía registró una provisión por dicho concepto sustentado en un estudio preparado por un profesional independiente.

NOTA 8 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las Utilidades anuales de la empresa en un 15% de sus ganancias antes del Impuesto a la Renta.

NOTA 9 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con la Ley de Régimen Tributario vigente, la empresa procedió a calcular la Provisión para Impuesto a la Renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, con la tasa del 22% sobre la base imponible del ejercicio.

DICIEMBRE -31 - 2015

Utilidad Contable antes del Impuesto a la Renta y

Participación Trabajadores		\$ 16.735,46
15% Participación Trabajadores	(-)	\$ 2.510,32
Gatos No Deducibles	(+)	3.766,25
Utilidad Gravable		17.991,39
IMPUESTO ÚNICO		0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		3.958,11

SITUACIÓN FISCAL:

Al 31 de diciembre del 2015, ha caducado el derecho de terminación de las obligaciones impositivas por parte de las autoridades tributarias hasta el año 2008.

NOTA 10 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la “**UNIDAD EDUCATIVA DARIO FIGUEROA LARCO S.A.**” al 31 de Diciembre del 2015 es de \$ 2.279,20 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de \$0,04 cada una.

NOTA 11 RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías de la Utilidad Neta debe transferirse el 5% para formar parte de la Reserva Legal, hasta que esta sea igual al 20% del Capital Social.

Dicha Reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para poder ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

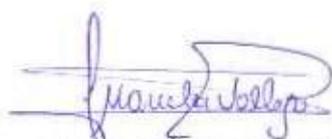
NOTA 12 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La Compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes por el año 2015.

NOTA 13 EVENTOS SUBSECUDENTES

La empresa no tiene ningún litigio ni juicios laborales, y entre el 31 de diciembre del 2015 y la preparación de este informe (27 de Abril del 2015).

ELABORADO POR:



LIC. MARCELA VALLEJO
CI. 1710140656